

上海润欣科技股份有限公司

内部控制审核报告

2015年6月30日

目 录

	页 次
内部控制审核报告	1
关于内部控制的评估报告	2 - 14

上海润欣科技股份有限公司

关于2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

上海润欣科技股份有限公司

内部控制的评估报告

关于2015年6月30日与财务报表相关的

一、 本公司基本情况

“本公司”)是在中华人民共和国上海市注册成立的股份有限公司，由前身上海润欣科技有限公司以注册资本人民币8,000万元。

上海润欣科技股份有限公司(以下简称“上海润欣”)是中华人民共和国上海市注册成立的股份有限公司，于2012年4月31日的净资产折股改制而成。股权结构如下：

出资额、占实收资本比例

38,255,000.00	47.50%	上海润欣信息技术有限公司
13,500,000.00	16.88%	上海磐石欣胜投资合伙企业(有限合伙)
11,295,000.00	14.12%	领元投资咨询(上海)有限公司
11,039,000.00	13.80%	上海银桦投资咨询有限公司
8,000,000.00	10.00%	北京润欣信息技术有限公司
5,226,000.00	6.53%	上海时辰投资合伙企业(有限合伙)
4,430,000.00	5.54%	上海领元投资合伙企业(有限合伙)
800,000.00	1.00%	曹文升
800,000.00	1.00%	杨海
11,692,000.00	14.61%	银华投资咨询(上海)有限公司
90,000,000.00	112.50%	合计

本公司的最终控股股东为郎晓刚、曹琼夫妇。

2012年3月24日，经上海市工商行政管理局批准变更登记，本公司企业类型变更为有限责任公司，统一社会信用代码为310104000179859，总部地址及注册地址均为上海浦东新区张江路18号505室。

除外的
发二技术
本公司经营范围：电子产品、通信设备、软件及器件(音像制品除外)的研发、生产、批发、进出口及相关领域内的技术咨询、技术转让、技术服务。(涉及行政许可的，凭许可证经营)。

统称一本
截止2015年6月30日，本公司下属2家子公司及一家分公司(以下简称“集团”)，分别为：

香港润欣科技有限公司(全资子公司)注册资本港币500万元

上海润欣信息技术有限公司(全资子公司)注册资本人民币8,000万元

上海时辰投资合伙企业(有限合伙)注册资本人民币5,226万元

上海领元投资合伙企业(有限合伙)注册资本人民币4,430万元

上海银桦投资咨询有限公司(全资子公司)注册资本人民币11,039万元

银华投资咨询(上海)有限公司(全资子公司)注册资本人民币11,692万元

北京润欣信息技术有限公司(全资子公司)注册资本人民币8,000万元

上海磐石欣胜投资合伙企业(有限合伙)注册资本人民币13,500万元

一、 本公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事电子产品、通信设备、构件及器件(音像制品除外)的研发、生产、销售、进出口贸易及相关业务。

院本部、各学部・各研究科、各学舎、各施設

本公司内部非公开信息

六、本公司内部控制评价的内容

控制环境

内部控制环境是企业实施内部控制的基础,它影响着企业全体员工对内部控制的态度,并决定着企业实施控制活动的效率和效果。内部环境包括治理结构、机构设置、权责分配、人力资源政策、企业文化等。

1.1 组织架构

(1) 治理结构

本公司已按照《公司法》、《上市公司治理指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营团队，形成了包括营运、采购、销售和财务管理等完整、有效的经营管理体系和主要制度，有《公司章程》、《关联交易制度》等关联交易制度。

.....

董事会是股东大会的执行机构,对股东大会负责,依法行使企业的生产经营管理权。根据《公司章程》和《公司法》,董事会由7名董事组成,其

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(一) 内部控制环境(续)

1、 组织架构(续)

(1) 治理结构(续)

监事会对股东大会负责，是本公司内部监督机构，监督企业董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责。根据本公司章程规定，本公司

监事会成员由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，两名由股东大会选举产生。

公司设总经理，对董事会负责，行使的职权主要是负责组织实施股东大会

和董事会决议，主持公司的生产经营管理工作，并向董事会报告工作。

海欣科技股份有限公司组织结构图。

本公司组织结构图见附表一。

(2) 内部职能机构

机构等方面完全独立于控股股东，
控股股东之间“五分开”的要求。

本公司在资产、人员、财务、业务
符合中国证监会关于上市公司与控股

管理部门和制度建立了完整的管理制度。

本公司建立了独立的财务核算体系

理人，并配备了专职的财务人员，

在财务方面独立核算。

是独立核算的财务管理部门，独立核算

权，在财务方面，本公司独立

和控制公司的资金和账。

部会严格按照规定，严格执行

技术部、市场部、销售部、人力资源部

财务部、业务部、行政部、市场部

本部、人力资源部、市场部、销售部

市场部、销售部、人力资源部、市场部

制度，各部门有既定的管理职责和权限。

本公司建立了授权和分配责任的制

度，各部门有既定的管理职责和权限。

部门之间建立了适当的职责分工

度，各部门有既定的管理职责和权限。

责分工，以保证各项经营业务能

理的授权、执行、记录及资产的维护。

保管分别由不同的部门或个互

相牵制地完成。本公司各级管理层均在

授权范围内行使相应职权，所有

经办人员均在授权范围内办理经济业务。

本公司按照不相容职务分离的原

则，对接触、使用资产(特别是现金和存

货等易变现资产)和记录(包括会

计记录和业务记录)均有适当的防护措

施，未经授权，不相关人士不得

接触和使用这些资产和记录。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(一) 内部控制环境(续)

1、 组织架构(续)

(3) 会计工作组织管理

本公司建立了会计管理体系, 设立了专门的会计机构, 财务部负责资
金管理、会计核算、成本管理、财务管理、风险管理、投融资管理、综
合税务等业务, 并制定了《财务管理制度》。会计人员的工作岗位也根
据管理需要核定情况定期轮换。

本公司财务负责人作为本公司的高级管理人员, 直接领导本公司财务部
的工作, 参与公司业务合同、融资、投资等在内的重大生产经营决策。
此外, 财务负责人还行使审定公司内部财务管理制度、编制本公司财务
预算和决算、会计监督等职权。

(4) 内部审计

本公司设置了专门的内部审计机构—审计部, 制定了内部审计制度, 并
配备了专职审计人员, 具体负责对本公司内部控制系统执行情况的监督、检查、

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(一)、与财务报表相关的内部控制活动

本公司在改进和完善内部环境控制的同时,还对各项具体业务活动制订管理制度,并实施相应的控制。本公司与财务报表相关的内部控制活动

1、 资金活动

本公司制订了《财务管理制度》、《付款管理规定》、《网上银行管理制度》、《资金管理内控制度》等制度规定,对本公司的资金管理、

本公司在加强资金管理的同时,还通过系统控制,严格控制资金支出,在资金活动中的资金需求,切实做好资金与采购和销售等业务环节的综合平衡,实现资金营运的良性循环,提升资金营运效率。

2、 采购业务

规定》等制度规定,加强

风险控制,对本公司的采购业

本公司制订了《财务管理制度》、《采购管理

制度》、《采购验收制度》、《付款管理制度》

业务进行严格规范的管理。

采购成本,以最大限度

降低成本。

(1) 本公司建立了采购管理制度,明确了采购

业务流程,降低采

请购机制,依据购买物资或接受劳务的类型,明确归

(2) 本公司建立了采购

相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序。

理部门,明确

供应商和准入机制,根据市场环境变化和采购需求合理选

(3) 本公

采购模式。

择采购方式,建立采购物资定价机制,并根据确定的供应

商进行采购,确保采购物资的质量和供应的及时性,降低采购成本。

专门的验收部门和人员

(4) 本公司建立了采购验收机制,采购到货后

必须查明原因并及时处理。

行验收,对验收过程中发现的异常情况,及

采购合同。

(5) 本公司加强了采购付款的内部控制,明确了付款审批人和

付款流程。

核采购合同、相关单据凭证,并复核其内容,审核无误后按

规定的方式付款。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

3、 资产管理

《财务管理制度》、《固定资产管理规定》、《低值易耗品管理规定》等制度规定，对本公司的资产进行严格规范的管理。 本公司制订了《低值易耗品管理规定》等

先进的存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货管理、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。 (1) 本公司采用较为先进的存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货管理、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。 存货取得、验收入

根据各种存货采购间隔期和当前实际库存情况，综合考虑企业生产经营计划、市场供求等因素，与供应商签订《采购合同》，约定存货数量，尽量保证存货处于最佳库存状态。 (2) 本公司要求供应商根据生产经营计划、市场供求等因素，与供应商签订《采购合同》，约定存货数量，尽量保证存货处于最佳库存状态。 存货取得、验收入

电子设备，运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管理。 (3) 本公司加强电子设备，运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管理。 固定资产的技术升级和重新改造，不断提升固定资产的使用效能，确保固定资产处于良好运行状态。

(4) 本公司规范固定资产抵押管理，确定固定资产抵押程序和审批权限等。

(5) 本公司加强对软件、专利等无形资产的管理，促进无形资产有效利用。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

4、 销售业务

本公司制订了《CS操作流程汇总表》、《信用管理办法》、《物流部流程》、《应收账款管理规定》等规定办法,加强销售、发货、收款等环节的管理,采取有效控制措施,规范销售行为,扩大市场份额,以确保实现销售目标。

- (1) 本公司根据市场需求状况,与客户进行业务洽谈和磋商,关注客户信用状况,以往销售和回款状况等相关内容,合理确定定价机制和信用方式,

物流部严格按照销售发货流程列产品组织发货,确保货物安全交接。

本公司完善了应收账款管理,明确销售、财会等部门的职责,并严格考核,奖惩奖惩,加强了应收账款回款的管理,对超过信用期的应收账款必须查明原因,明确责任。

费用报销

公司制订了《差旅费报销管理规定》、《差旅费报销管理制度》等制度,对费用报销进行严格控制。

公司费用支付实行分级授权管理,遵循统一核算、职权分明、归口管理、分级审批的原则。对不同的管理层次,授予不同的费用审批权限,相应地负有费用控制和管理责任。

公司总经理及财务总监对公司费用支付执行情况总体负责。

根据分级和归口管理原则,具有费用审批权人员不得对自己工作范围的

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

6、 财务报告

(1) 会计系统

本公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规和规章制度的要求，制定了适合本公司的财务会计和管理制度，并明确

合理地保证经济业务按照适当的授权进行；

合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时地记录

合理地保证对资产和负债的接触，以防止未经授权的使用；

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

6、 财务报告(续)

(5) 会计人员岗位责任制

本公司实行会计人员岗位责任制，并已聘用了足够的会计人员。本公司

财务部会计人员分工明确，能按照批准、执行和记录职能分离的内部控

制对各项经济业务进行复核，合法合规并有效记录和反映，确保财

权账实的登记工作。设有4位。

本公司财务部内部设立稽核制度，对所记录的交易和事项及其计价均
具体处理人员以外的独立人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记
凭证、会计报表等均有经办人以外的复核；银行存款余额调节表、销
收入确认的凭证及成本计算单等均有财务主管确认。

四、 本公司内部控制制度的自我评估

1、 本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了

董事会、监事会和经理层等机构，各机构均能够按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，履行各自职责。同时，本公司还建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效的执行。

本公司设立了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，负责公司的财务管理工作。同时，本公司还建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效的执行。此外，本公司还建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效的执行。

3、 本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制制度，包括资金管理、采购、销售、资产管理等在内。同时，本公司还建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效的执行。

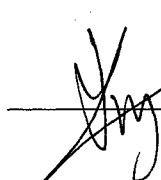
此外，本公司还建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效的执行。

综上所述，本公司认为：本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式进行披露。

(本页无正文)

上海润欣科技股份有限公司

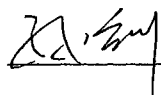
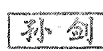
法定代表人：

财务负责人：

胡惠玲 

会计机构负责人：

2015年9月6日

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

